

Verbale n. 36 del 06/08/2019

RELAZIONE DEI REVISORI AL BILANCIO 2018

Il giorno 06 (sei) del mese di agosto dell'anno 2019 (duemiladiciannove) alle ore 09,00 presso la sede della "Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Istituto Maria Redditi" in Sinalunga (Siena), Via Costarella n. 214/a, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda medesima nelle persone dei Signori:

- Caroni Fabiana – Presidente
- Meacci Grazia – Componente
- Sondri Mirio – Componente

al fine di effettuare le verifiche sul Bilancio di Esercizio 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione in occasione della seduta dello scorso 01 agosto delibera n. 26 e compilare poi la Relazione di cui al comma 8 dell'art.8 del Regolamento di Contabilità.

I Sindaci prendono atto che il Bilancio 2018 è stato approvato oltre i termini della proroga di approvazione, prevista dall'art. 9 del regolamento di contabilità, in seguito alla deliberazione C.d.A. n. 12 del 29/04/2019 "Avvio procedura di approvazione Bilancio d'esercizio 2018 – Proroga dei termini ai sensi dell'art. 9 commi 2) e 3) del Regolamento di Contabilità" con la quale l'adozione del bilancio d'esercizio 2018 veniva rinviata entro il termine del 30/06/2019 per oggettive ragioni di opportunità istituzionale ai sensi degli articoli indicati del regolamento di contabilità dell'ente;



e alla deliberazione C.d.A. n. 20 del 28/06/2019 "Bilancio d'Esercizio 2018 - Prosecuzione della procedura di approvazione" con la quale, permanendo ancora delle criticità dipendenti dalla installazione del nuovo sistema di contabilità, si dava atto della prosecuzione della procedura di predisposizione degli atti di bilancio rinviando l'approvazione in tempi comunque compatibili;

In data odierna i Sindaci completano le attività di controllo, riscontro e verifica sui criteri di redazione e valutazione, sui saldi e sulle informazioni e dati contenuti nei vari allegati.

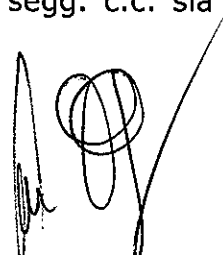
I Sindaci effettuano opportune verifiche in merito ai generali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

Adeguate analisi viene riservata alla struttura ed alle informazioni fornite dalla Nota Integrativa e dalla relazione del consiglio di amministrazione.

Al termine delle verifiche i Sindaci, ai sensi dell'art.16 comma 1 del vigente Statuto e del comma 8 dell'art.8 del Regolamento di Contabilità, richiamata anche l'attività di revisione e vigilanza svolta nel corso dell'esercizio così come risultante dai verbali, procedono alla redazione della seguente

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO 2018

Al Collegio sono attribuite sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.



La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il Bilancio si compone dei seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Relazione del Consiglio di Amministrazione

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Abbiamo svolto le procedure di revisione del bilancio d'esercizio della "APSP Ist. Maria Redditi" al 31 dicembre 2018, così come individuate anche dall'art.26 del Regolamento di Contabilità. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme e disposizioni che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio, basato sui criteri individuati dall'art. 26 sopra richiamato.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i criteri individuati dall'art.26 del Regolamento di Contabilità. La revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione aziendale e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.



3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio risulta conforme alle prescrizioni di cui all'art.8 del Regolamento di Contabilità, alle disposizioni di cui alla Legge R.T. nr.43/2006, nonché, per quanto applicabili, alle disposizioni di cui agli artt.2423 e 2427 del codice civile.

I criteri di redazione sono sostanzialmente conformi ai principi contabili della Regione Toscana integrati all'uopo dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed alle raccomandazioni della Commissione Aziende non Profit del CNDCEC.

Il Bilancio pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della APSP Istituto M. Redditi" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

In osservanza delle disposizioni di cui all'art.16 comma 1 dello Statuto, effettuati significativi controlli a campione, i dati del Bilancio corrispondono alle risultanze di gestione.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle disposizioni interne (art.8 c.7 del Regolamento di Contabilità), compete agli Amministratori. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "A.P.S.P. Istituto M. Redditi" al 31 dicembre 2018.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle norme di legge ed alle disposizioni interne, nonché, per quanto non disposto, ai principi contabili e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.



Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge, dello statuto e delle altre disposizioni interne, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi o a seguito di specifica richiesta, informazioni in merito all'andamento della gestione aziendale e delle più significative operazioni, sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo si rinvia a quanto riportato sui verbali del Collegio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo si rinvia a quanto riportato sui verbali del Collegio.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio dei revisori pareri previsti dalla legge.

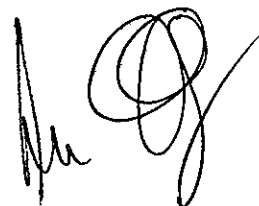
Bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

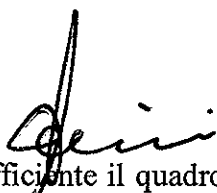
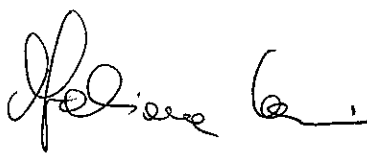
Conclusioni

Il Collegio dei Revisori:
considerando le risultanze dell'attività svolta;

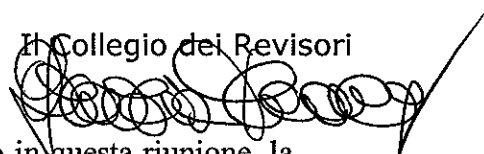


ritenendo, che le discordanze riscontrate non rendono il bilancio viziato da errori significativi, approva il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli Amministratori, che presenta un utile di € 33.374,50.

Sinalunga, 06 agosto 2019



Il Collegio dei Revisori



Alle ore 13,00 ritenuto sufficiente il quadro d'insieme delineato in questa riunione, la seduta viene tolta e si conclude con la stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Una copia della Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio 2018 viene depositata presso gli uffici di contabilità per gli adempimenti conseguenti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Fabiana Caroni

Grazia Meacci

Mirio Sondri

